

貸 借 対 照 表

令和 5年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	169,562,944	135,665,362	33,897,582
現 金	92,850	67,550	25,300
預 金	169,470,094	135,597,812	33,872,282
肥後銀行限庄 普1100739	(34,939,389)	(23,417,192)	(11,522,197)
〃 普1102762	(877,374)	(246,364)	(631,010)
〃 普1110055	(29,791,369)	(12,634,519)	(17,156,850)
〃 普1269317	(1,073,405)	(1,027,470)	(45,935)
熊本銀行宇土 普2154260	(3,352,587)	(3,352,747)	(△ 160)
大和ネクスト銀行熊本 普2188111	(8)	(8)	-
〃 定890195	(10,045,458)	(10,045,032)	(426)
郵便振替 01750137321	(14,989,204)	(37,736,529)	(△ 22,747,325)
〃 01770755793	(35,773,656)	(23,928,296)	(11,845,360)
九州労働金庫宇土 普4143392	(5,290)	5,086	204
ゆうちょ銀行 普4988421	(38,622,354)	(23,204,569)	(15,417,785)
未 収 金	52,726,388	41,040,821	11,685,567
流動資産合計	222,289,332	176,706,183	45,583,149
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	18,000,000	18,000,000	-
基本財産合計	18,000,000	18,000,000	-
(2) 特定資産			
退職給与積立金	4,525,425	4,220,047	305,378
減価償却積立金	72,606,925	88,329,918	△ 15,722,993
財政調整積立金	150,873,866	150,873,866	-
特定資産合計	228,006,216	243,423,831	△ 15,417,615
(3) その他の固定資産			
造作	3,138,906	3,780,842	△ 641,936
構築物	81,318	127,704	△ 46,386
器具工具	4,765,537	749,985	4,015,552
什器備品	2,250,063	1,721,523	528,540
事務機器	18,809,544	3,127,845	15,681,699
ソフトウェア	3,809,861	3,251,799	558,062
その他の固定資産合計	32,855,229	12,759,698	20,095,531
固定資産合計	278,861,445	274,183,529	4,677,916
資産合計	501,150,777	450,889,712	50,261,065
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	28,983,107	8,003,329	20,979,778
未払消費税	4,128,500	3,799,000	329,500
未払法人税等	16,609,500	11,910,700	4,698,800
職員預り金	1,073,405	1,027,470	45,935
仮 受 金	42,806	57,191	△ 14,385
賞与引当金	3,822,439	3,164,184	658,255
流動負債合計	54,659,757	27,961,874	26,697,883
2. 固定負債			
退職給与引当金	4,525,425	4,220,047	305,378
固定負債合計	4,525,425	4,220,047	305,378
負債合計	59,185,182	32,181,921	27,003,261
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	4,000,000	4,000,000	-
寄 付 金	4,000,000	4,000,000	-
指定正味財産合計	4,000,000	4,000,000	-
(うち基本財産への充当額)	(4,000,000)	(4,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	437,965,595	414,707,791	23,257,804
(うち基本財産への充当額)	(14,000,000)	(14,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(223,480,791)	(239,203,784)	(△ 15,722,993)
正味財産合計	441,965,595	418,707,791	23,257,804
負債及び正味財産合計	501,150,777	450,889,712	50,261,065

貸借対照表に対する注記

実施事業資産は以下のとおりである。(単位:円)

1 基本財産	該当なし	
2 特定資産	退職給与積立金	1,373,622
	減価償却積立金	2,000,000
	財政調整積立金	100,873,066
3 その他の固定資産	造作	339,928
	構築物	4
	什器備品	844,371
	事務機器	1,404,208
	ソフトウェア	612,897

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他事業会計		法人会計	合 計
	研修事業	試験事業	受託事業	小 計		
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1)経常収益						
基本財産運用益	[0]	[0]	[0]	[0]	[360]	[360]
基本財産受取利息	0	0	0	0	360	360
事業収益	[49,491,016]	[108,624,200]	[94,889,500]	[203,513,700]	[0]	[253,004,716]
研修事業収益	49,491,016			0	0	49,491,016
研修受講収益	(21,690,940)	()	()	(0)	(0)	(21,690,940)
研修支援業務収益	(26,919,056)	()	()	(0)	(0)	(26,919,056)
テキスト販売収益	(881,020)	()	()	(0)	(0)	(881,020)
試験事業収益		108,624,200		108,624,200	0	108,624,200
試験検査収益	()	(107,330,320)	()	(107,330,320)	(0)	(107,330,320)
委託試験手数料収益	()	(1,293,880)	()	(1,293,880)	(0)	(1,293,880)
受託事業収益			94,889,500	94,889,500	0	94,889,500
積算業務収益	()	()	(69,715,800)	(69,715,800)	(0)	(69,715,800)
技術審査等業務収益	()	()	(278,300)	(278,300)	(0)	(278,300)
発注者支援業務収益	()	()	(11,235,400)	(11,235,400)	(0)	(11,235,400)
その他受託業務収益	()	()	(13,660,000)	(13,660,000)	(0)	(13,660,000)
雑収益	[0]	[0]	[0]	[0]	[584,194]	[584,194]
受取利息	0	0	0	0	942	942
有価証券利息	0	0	0	0	148,500	148,500
雑収益	0	0	0	0	434,752	434,752
経常収益計	49,491,016	108,624,200	94,889,500	203,513,700	584,554	253,589,270
(2)経常費用						
事業費	[68,748,386]	[97,770,969]	[59,621,547]	[157,392,516]	[]	[226,140,902]
1) 役員報酬	5,008,709	3,538,654	2,957,542	6,496,196		11,504,905
2) 給料手当	19,731,003	28,243,921	15,533,477	43,777,398		63,508,401
3) 臨時雇賃金	1,035,517	1,792,655	0	1,792,655		2,828,172
4) 退職給付費用	296,868	593,216	1,354	594,570		891,438
5) 法定福利費	4,362,042	5,604,872	2,563,488	8,168,360		12,530,402
6) 福利厚生費	329,908	802,713	228,159	1,030,872		1,360,780
7) 会議費	43,835	0	0	0		43,835
8) 旅費交通費	143,928	120,932	459,878	580,810		724,738
9) 通信運搬費	277,405	574,956	240,438	815,394		1,092,799
10) 減価償却費	945,113	2,670,768	2,602,491	5,273,259		6,218,372
造作減価償却費	(127,786)	(496,784)	(17,366)	(514,150)	()	(641,936)
構築物減価償却費	(19,099)	(20,373)	(6,914)	(27,287)	()	(46,386)
器具工具減価償却費	(0)	(673,748)	(0)	(673,748)	()	(673,748)
什器備品減価償却費	(461,341)	(715,939)	(18,430)	(734,369)	()	(1,195,710)
事務機器減価償却費	(203,342)	(621,820)	(1,622,492)	(2,244,312)	()	(2,447,654)
ソフトウェア減価償却費	(133,545)	(142,104)	(937,289)	(1,079,393)	()	(1,212,938)
11) 消耗什器備品費	505,683	311,379	505,839	817,218		1,322,901
12) 消耗品費	2,797,187	2,293,181	568,880	2,862,061		5,659,248
13) 新聞図書費	62,740	384,764	216,691	601,455		664,195
14) 消耗備品	424,856	438,377	159,093	597,470		1,022,326
15) 修繕費	734,450	601,675	665,497	1,267,172		2,001,622
16) 印刷製本費	962,702	364,877	72,229	437,106		1,399,808
17) 光熱水料費	2,476,665	2,594,402	963,439	3,557,841		6,034,506
18) 賃借料	1,621,736	175,236	493,476	668,712		2,290,448
19) 地代家賃	7,201,028	8,250,491	602,391	8,852,882		16,053,910
20) 食糧費	35,500	0	0	0		35,500
21) 保険料	125,397	133,003	330,876	463,879		589,276
22) 施設維持費	0	0	0	0		0
23) 諸謝金	4,275,891	178,500	0	178,500		4,454,391
講師謝金	(2,466,223)	0	(0)	(0)	()	(2,466,223)
講師旅費	(1,809,668)	0	(0)	(0)	()	(1,809,668)
その他謝金	(0)	178,500	(0)	(178,500)	()	(178,500)
24) 租税公課	4,760,715	13,065,317	12,458,482	25,523,799		30,284,514
25) 支払負担金	106,545	208,659	84,141	292,800		399,345
26) 支払助成金	0	500,000	0	500,000		500,000
27) 人件費負担金	0	14,860,000	0	14,860,000		14,860,000
28) 委託費	8,393,427	6,719,279	16,656,088	23,375,367		31,768,794
29) 施設費	668,026	1,292,708	161,032	1,453,740		2,121,766
30) 交際費	767	1,556	6,029	7,585		8,352
31) 支払手数料	60,695	58,095	48,394	106,489		167,184
32) 賞与引当金	1,336,504	1,380,897	1,035,708	2,416,605		3,753,109
33) 雑費	23,544	15,886	6,435	22,321		45,865

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計		その他事業会計		法人会計	合 計
	研修事業	試験事業	受託事業	小 計		
管理費	[	[	[	[	4,190,564]	4,190,564]
1) 役員報酬					1,414,678	1,414,678
2) 給料手当					1,296,590	1,296,590
3) 臨時雇賃金					0	0
4) 退職給付費用					1,805	1,805
5) 法定福利費					440,424	440,424
6) 福利厚生費					26,284	26,284
7) 会議費					148,840	148,840
8) 旅費交通費					61,925	61,925
9) 通信運搬費					0	0
10) 減価償却費					0	0
造作減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
構築物減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
器具工具減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
什器備品減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
事務機器減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
ソフトウェア減価償却費	(	(	(	(	0)	0)
11) 消耗什器備品費					4,763	4,763
12) 消耗品費					25,741	25,741
13) 新聞図書費					34,112	34,112
14) 消耗備品					4,756	4,756
15) 修繕費					1,577	1,577
16) 印刷製本費					5,994	5,994
17) 光熱水料費					307,144	307,144
18) 賃借料					7,608	7,608
19) 地代家賃					0	0
20) 食糧費					0	0
21) 保険料					25,854	25,854
22) 施設維持費					0	0
23) 諸謝金					60,000	60,000
講師謝金	(	(	(	(	0)	0)
講師旅費	(	(	(	(	0)	0)
その他謝金	(	(	(	(	60,000)	60,000)
24) 租税公課					38,200	38,200
25) 支払負担金					82,655	82,655
26) 支払助成金					0	0
27) 人件費負担金					0	0
28) 委託費					21,810	21,810
29) 施設費					18,702	18,702
30) 交際費					85,072	85,072
31) 支払手数料					3,025	3,025
32) 賞与引当金					69,330	69,330
33) 雑費					3,675	3,675
経常費用計	68,748,386	97,770,969	59,621,547	157,392,516	4,190,564	230,331,466
当期経常増減額	△ 19,257,370	10,853,231	35,267,953	46,121,184	△ 3,606,010	23,257,804
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0
過年度損益修正益	0		0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
除却損失	[	[	[	[	0]	0]
造作除却損	-	-	-	-		0
構築物除却損	-	-	-	-		
器具工具除却損	-	-	-	-		
什器備品除却損	-	-	-	-		
事務機器除却損	-	-	-	-	-	
ソフトウェア除却損	-	-	-	-	-	0
雑損失	[	[	[	[	0]	0]
貸倒損失				0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 19,257,370	10,853,231	35,267,953	46,121,184	△ 3,606,010	23,257,804
一般正味財産期首残高						414,707,791
一般正味財産期末残高						437,965,595
II 指定正味財産増減の部						
指定正味財産期首残高						4,000,000
指定正味財産期末残高						4,000,000
III 正味財産期末残高						441,965,595

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券については償却原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入価格原価による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

定率法を採用している。

イ 無形固定資産

定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

ア 退職給与引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上する。

イ 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上する。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式を採用している。

3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産定期預金	18,000,000	0	0	18,000,000
小 計	18,000,000	0	0	18,000,000
特定資産				
退職給与積立金	4,220,047	793,110	487,732	4,525,425
減価償却積立金	88,329,918	0	15,722,993	72,606,925
財政調整積立金	150,873,866	0	0	150,873,866
小 計	243,423,831	793,110	16,210,725	228,006,216
合 計	261,423,831	793,110	16,210,725	246,006,216

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	うち指定正味財産 からの充当額	うち一般正味財産 からの充当額	うち負債に対応 する額
基本財産				
基本財産定期預金	18,000,000	4,000,000	14,000,000	0
小 計	18,000,000	4,000,000	14,000,000	0
特定資産				
退職給与積立金	4,525,425	0	0	4,525,425
減価償却積立金	72,606,925	0	72,606,925	0
財政調整積立金	150,873,866	0	150,873,866	0
小 計	228,006,216	0	223,480,791	4,525,425
合 計	246,006,216	4,000,000	237,480,791	4,525,425

※ 財政調整積立金に含まれる、有価証券(県債)の額 110,000,000 円

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(期末に保有する財産の状況)

(単位:円)

科 目	取得金額	前期末残高	当期償却額	減価償却累計額	当期末残高
造作	44,147,240	3,780,842	641,936	41,008,334	3,138,906
構築物	5,486,250	127,704	46,386	5,404,932	81,318
器具工具	123,351,657	749,985	673,748	118,586,120	4,765,537
什器備品	25,923,686	1,721,523	1,195,710	23,673,623	2,250,063
事務機器	29,393,823	3,127,845	2,447,654	10,584,279	18,809,544
ソフトウェア	12,414,423	3,251,799	1,212,938	8,604,562	3,809,861
計	240,717,079	12,759,698	6,218,372	207,861,850	32,855,229